

RAPORT
PÓŁROCZNY KGL S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021**

spółka
notowana na
GPW

KGL

29 WRZEŚNIA 2021

I. Spis treści

I.	Spis treści.....	2
II.	Wybrane dane finansowe.....	4
III.	Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 i za I półrocze 2021 r.	5
1.	Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego spółki KGL S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku	6
2.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
3.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
6.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	12
6.1	<i>Efekt zastosowania nowych standardów i zmian polityki rachunkowości.....</i>	<i>12</i>
6.2	<i>Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2021</i>	<i>14</i>
6.3	<i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych</i>	<i>14</i>
6.4	<i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....</i>	<i>15</i>
6.5	<i>Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ</i>	<i>15</i>
6.6	<i>Zastosowane kursy.....</i>	<i>15</i>
6.7	<i>Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności</i>	<i>16</i>
6.8	<i>Opis korekty błędów poprzednich okresów</i>	<i>16</i>
6.9	<i>Prezentacja danych w sprawozdaniu</i>	<i>16</i>
7.	Dodatkowe noty i objaśnienia do wybranych pozycji sprawozdania finansowego	16
	NOTA 1. PRZYCHODY	16
	NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE	17
	NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	18
	NOTA 4. PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	18
	NOTA 5. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	18
	NOTA 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	19
	NOTA 7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	19
	NOTA 8. BIEŻĄCY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	19
	NOTA 9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	20
	NOTA 10. NAKŁADY INWESTYCYJNE	20
	NOTA 11. ŚRODKI TRWAŁE W TYM PRAWO DO UŻYTKOWANIA	21
	NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	22
	NOTA 13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	23
	NOTA 14. ZAPASY.....	23
	NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	23
	NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	24
	NOTA 17. KLASYFIKACJA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINASOWYCH	25
8.	Umowy kredytowe, leasingowe oraz zobowiązania warunkowe	27
9.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	30
10.	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	31

11. Znaczący akcjonariusze	32
12. Skup akcji własnych	32
13. Informacje o uchwałach odnośnie do podziału zysku wypracowanego w 2020 roku oraz wypłacie dywidendy ..	32
14. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	32
15. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji sprawozdania	33
V. Podpisy osób odpowiedzialnych	37

II. Wybrane dane finansowe

Wszystkie dane zamieszczone w niniejszym punkcie przedstawione zostały w tysiącach złotych.

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 30.06.2021		01.01.2020 – 31.12.2020		01.01.2020 – 30.06.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	277 177	60 956	379 964	84 923	183 740	41 371
Koszt własny sprzedaży	240 235	52 832	312 030	69 740	148 556	33 449
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	36 942	8 124	67 933	15 183	35 184	7 922
Zysk (strata) brutto	9 746	2 143	14 770	3 301	7 637	1 719
Zysk (strata) netto	8 021	1 764	11 182	2 499	5 750	1 295
Średnioważona liczba udziałów/akcji w sztukach	7 129 259	7 129 259	7 159 118	7 159 118	7 159 200	7 159 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro) przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	1,13	0,25	1,56	0,35	0,80	0,18
EBITDA	23 145	5 090	44 732	9 998	22 373	5 038
BILANS						
Aktywa trwałe	230 296	50 942	238 760	51 738	187 849	42 062
Aktywa obrotowe	172 631	38 186	108 702	23 555	114 427	25 622
Kapitał własny	137 274	30 365	131 741	28 547	126 658	28 361
Rezerwy	11 735	2 596	10 908	2 364	9 907	2 218
Zobowiązania długoterminowe	117 815	26 061	102 324	22 173	75 191	16 836
Zobowiązania krótkoterminowe	133 531	29 537	99 687	21 602	87 481	19 588
Otrzymane dotacje	2 572	569	2 803	607	3 038	680
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	19,26	4,26	18,40	3,99	17,69	3,96
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH						
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 569	3 424	47 632	10 646	16 832	3 790
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 031)	(1 106)	(44 324)	(9 906)	(7 058)	(1 589)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 239	2 911	(2 151)	(481)	(10 465)	(2 356)

Kurs EUR/PLN	06 2021	12 2020	06 2020
- dla danych bilansowych	4,5208	4,6148	4,4660
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5472	4,4742	4,4413

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

III. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 i za I półrocze 2021 r.

Oświadczenie Zarządu spółki KGL S.A.

Zarząd oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównawcze odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie zawiera również prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości i przepisami mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości przyjętymi i opublikowanymi przez Unię Europejską, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim” (Dz. U. 2018 poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu niniejszego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

1. Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego spółki KGL S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**I. Dane jednostki :****KGL S.A.**

Mościska, ul. Postępu 20, 05-080 Izabelin

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Kraj rejestracji: POLSKA

KGL

Podstawowy przedmiot działalności:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych
- prowadzenie handlu wyrobami chemicznymi

Organ prowadzący rejestr: SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY. XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO - numer KRS: 0000092741

KGL S.A. jest spółką akcyjną prawa handlowego z siedzibą w Mościskach przy ul. Postępu 20, 05-080 Izabelin zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla m. ST. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000092741. Podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja opakowań z tworzyw sztucznych, handel wyrobami chemicznymi oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi zakwalifikowane według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności pod numerem – odpowiednio 22.22.Z; 46.75.Z; oraz 68.20.Z.

Do dnia 16.09.2021 r. Spółka działała pod nazwą Korporacja KGL S.A. W dniu 16 września 2021 r. Zarząd powziął informację o rejestracji, z dniem 25 czerwca 2021 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zmian w Statucie Spółki, w tym zmiany firmy Emitenta na „KGL Spółka Akcyjna” (skrót: „KGL S.A.”).

II. Czas trwania działalności:

KGL S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane:

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane na dzień 30 czerwca 2021 oraz za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 2020 roku, a dla sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku. Dane porównawcze na 30.06.2020 dotyczą danych gdy Spółka sporządzała jeszcze skonsolidowane sprawozdanie. Informacje dotyczące połączenia spółek Grupy zostały podane w Rocznym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020.

IV. Skład organów jednostki według stanu na dzień 30.06.2021 r.:**Zarząd:**

Na dzień 30 czerwca 2021 r. w skład Zarządu Emitenta wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji w Zarządzie	Początek obecnej kadencji	Koniec obecnej kadencji
Krzysztof Gromkowski	Prezes Zarządu	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Zbigniew Okulus	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Lech Skibiński	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Ireneusz Strzelczak	Wiceprezes	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.

W prezentowanym okresie zakończyła się poprzednia kadencja Zarządu. Zgodnie z podjętą przez ZWZA w dniu 8 czerwca 2021 roku Uchwałą skład Zarządu na następną kadencję pozostał bez zmian.

Rada Nadzorcza:

Na dzień 30 czerwca 2021 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Początek pełnienia funkcji	Początek obecnej kadencji	Koniec kadencji
Tomasz Michał Dziekan	Przewodniczący Rady Nadzorczej	8 maja 2015 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Artur Lebedziński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	9 czerwca 2016 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Hanna Skibińska	Członek Rady Nadzorczej	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Lilianna Gromkowska	Członek Rady Nadzorczej	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bożena Okulus	Członek Rady Nadzorczej	14 listopada 2001 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.
Bianka Grzyb	Członek Rady Nadzorczej	22 lipca 2020 r.	8 czerwca 2021 r.	8 czerwca 2026 r.

W prezentowanym okresie zakończyła się poprzednia kadencja Rady Nadzorczej. Zgodnie z podjętą przez ZWZA w dniu 8 czerwca 2021 roku Uchwałą, skład organu na następną kadencję pozostał bez zmian.

Skład Rady Nadzorczej uległ zmianie w lipcu 2020 r. Szczegółowe informacje na ten temat zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

V. Prawnicy:

Kancelarie Prawne obsługujące działalność operacyjną jednostki dominującej:

- Rykowski & Gniewkowski Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Sp. k.
Al. Niepodległości 124 lok. 16, 02-577 Warszawa

VI. Banki (współpracujące w okresie sprawozdawczym):

- ING Bank Śląski S.A.
- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.
- SANTANDER BANK POLSKA S.A.

VII. Biegli rewidenci:

BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Postępu 12
02 -676 Warszawa

2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Nota	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
I. Aktywa trwałe		230 296	238 760	187 849
1. Wartości niematerialne i prawne	12	8 694	8 086	6 008
2. Rzeczowe aktywa trwałe	11	221 481	230 544	181 694
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	0	0	0
4. Należności długoterminowe		122	131	147
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		172 631	108 702	114 427
1. Zapasy	14	85 246	69 010	64 933
2. Należności z tytułu dostaw i usług	15	49 532	28 390	36 339
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	337
4. Pozostałe należności	15	7 936	5 163	8 650
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		29 916	6 140	4 168
AKTYWA RAZEM		402 927	347 462	302 276

Pasywa	Nota	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
I. Kapitał własny ogółem		137 274	131 741	126 658
1. Kapitał akcyjny		7 129	7 129	7 159
2. Akcje własne		(220)	(220)	(381)
3. Nadwyżka ze sprzedaży akcji		30 071	30 071	30 071
4. Zyski zatrzymane		100 459	94 925	89 821
- w tym zysk należący do udziałowców niekontrolujących		0	0	3
5. Zmiany założeń aktuarialnych w tym podatek odroczonego		(164)	(164)	(35)
6. Kapitał udziałowców niekontrolujących		0	0	21
II. Rezerwy na zobowiązania		11 735	10 908	9 907
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 167	10 340	9 546
2. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		568	568	361
III. Zobowiązanie długoterminowe		117 815	102 324	75 191
1. Kredyty i pożyczki		81 843	56 285	37 972
2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		35 972	46 039	37 220
IV. Zobowiązania krótkoterminowe		133 531	99 687	87 481
1. Kredyty i pożyczki		5 454	5 123	2 519
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		19 656	20 735	18 393
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	87 829	59 009	49 448
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		155	1 877	0
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	4 784	4 213	3 876
6. Pozostałe zobowiązania	16	15 654	8 730	13 245
V. Otrzymane dotacje		2 572	2 803	3 038
PASYWA RAZEM		402 927	347 462	302 276

Dane prezentowane na dzień 30.06.2021 oraz 30.06.2020 nie są badane przez audytorów.

Dane na dzień 31.12.2020 podlegały badaniu przez audytorów.

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Rachunek zysków i strat	Nota	za okres	za okres
		01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
I. Przychody ze sprzedaży produktów		146 788	106 662
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		130 388	77 078
III. Przychody ze sprzedaży	1	277 177	183 740
IV. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2	124 514	81 919
V. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		115 721	66 638
VI. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2,3	36 942	35 184
VII. Pozostałe przychody operacyjne	6	1 762	860
VIII. Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	3	28 107	23 977
IX. Pozostałe koszty operacyjne	6	107	434
X. Zysk operacyjny		10 490	11 632
XI. Przychody finansowe	7	1 289	13
XII. Koszty finansowe	7	2 033	4 008
XIII. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		9 746	7 637
XIV. Podatek dochodowy	8	1 726	1 887
XV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 021	5 750
XVI. Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0
XVII. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej		8 021	5 750
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca na udziały niekontrolujące			(2)
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej		8 021	5 752
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)	9	1,13	0,80
Podstawowy za okres obrotowy		1,13	0,80
Rozwodniony za okres obrotowy		1,13	0,80
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		0	0

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nota	za okres	za okres
		01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres:		8 021	5 750
Inne całkowite dochody		0	0
Suma dochodów całkowitych za okres:		8 021	5 750

Pogrupowanie całkowitych dochodów	Nota	za okres	za okres
		01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres		8 021	5 750
Suma dochodów całkowitych		8 021	5 750

Dane za okresy 01.01-30.06.2021 oraz 01.01-30.06.2020 nie podlegały badaniu przez audytorów.

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Wielkości ujęte w kapitale w związku ze zmianą założeń aktuarialnych	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Razem kapitały własne
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	7 129	(220)	0	124 996	(164)	131 741	0	131 741
zysk (strata) netto				8 021		8 021	0	8 021
umorzenie akcji własnych						0		0
podwyższenie kapitału						0		0
nadwyżka ze sprzedaży akcji						0		0
inne dochody całkowite			0			0		0
nabycie akcji własnych		0				0		0
efekt połączenia spółek				8		8		8
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	8 029	0	8 029	0	8 029
Dywidenda zatwierdzona do wypłaty				(2 495)		(2 495)		(2 495)
Kapitał własny na 30.06.2021 r.	7 129	(220)	0	130 529	(164)	137 274	0	137 274
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	7 159	(381)	0	116 567	(35)	123 312	31	123 342
zysk (strata) netto				11 182		11 182		11 182
umorzenie akcji własnych	(30)	381		(351)		0		0
zakup udziałów niekontrolujących				31		31	(31)	0
nadwyżka ze sprzedaży akcji						0		0
inne dochody całkowite				0	(130)	(130)		(130)
nabycie akcji własnych		(220)				(220)		(220)
Całkowite dochody ogółem	(30)	160	0	10 863	(130)	10 863	(31)	10 832
Dywidenda wypłacona				(2 434)		(2 434)		(2 434)
Kapitał własny na 31.12.2020 r.	7 129	(220)	0	124 996	(164)	131 741	0	131 741
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	7 159	(381)	0	116 567	(35)	123 311	31	123 342
zysk (strata) netto				5 752		5 752	(2)	5 750
reklasyfikacja aktywów efekt połączenia						0		0
podwyższenie kapitału						0		0
nadwyżka ze sprzedaży akcji						0		0
inne dochody całkowite						0		0
nabycie akcji własnych		0				0		0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	5 752	0	5 752	(2)	5 750
Dywidenda zatwierdzona do wypłaty				(2 434)		(2 434)		(2 434)
Kapitał własny na 30.06.2020 r.	7 159	(381)	0	119 885	(35)	126 628	29	126 658

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	w tys. zł 30.06.2021	w tys. zł 30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / (strata) brutto za rok obrotowy	9 746	7 637
II. Korekty razem:	5 822	9 195
1. (Zyski) straty przypadające na udziały niekontrolujące	0	2
2. Amortyzacja	12 655	10 741
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(739)	2 009
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 033	1 537
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(80)	98
6. Zmiana stanu rezerw	0	0
7. Zmiana stanu zapasów	(16 237)	(12 608)
8. Zmiana stanu należności	(22 767)	(2 260)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 819	10 206
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(230)	(238)
11. Zapłacony podatek dochodowy	(803)	(340)
12. Inne korekty	(1 829)	49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	15 569	16 832
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	80	137
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80	137
II. Wydatki	5 111	7 195
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 111	7 195
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	(5 031)	(7 058)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	29 166	2 830
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	28 930	2 581
3. Środki uzyskane z dotacji	236	249
4. Inne wpływy finansowe	0	
II. Wydatki	15 927	13 294
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 030	1 234
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 864	10 287
8. Odsetki	1 693	1 537
9. Inne wydatki finansowe	340	236
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 239	(10 465)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	23 776	(691)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	23 776	(690)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(137)	1
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 140	4 858
G. Środki pieniężne na koniec okresu	29 916	4 168
Pozycja inne korekty obejmuje:	30.06.2021	30.06.2020
zapłacony CIT za 2020	(1 815)	0
pozostałe	(14)	49
Razem:	(1 829)	49

6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

6.1 Efekt zastosowania nowych standardów i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 *Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Faza 2*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 27 sierpnia 2020 roku i uzupełniają one pierwszą fazę zmian w sprawozdawczości wynikających z reformy międzybankowych stawek referencyjnych z września 2019 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany w drugiej fazie koncentrują się na wpływie jaki będzie miało na wycenę, np. instrumentów finansowych, zobowiązań leasingowych, zastąpienie dotychczasowej stopy referencyjnej nową stopą wynikającą z reformy.

Spółka zastosowała zmienione standardy od 1 stycznia 2021 r, zmiany będą miały wpływ przede wszystkim na zawarte w walucie umowy leasingowe i pożyczki. Z uwagi na brak informacji odnośnie do przewidywanych zmian z banków i firm leasingowych na moment obecnego sprawozdania nie można oszacować skutków tych zmian.

Ponadto, od 1 stycznia 2021 r., po przyjęciu do stosowania przez Komisję Europejską w październiku 2020 r., wprowadzono Zmianę w MSSF 16 *Leasing: Ulgi związane z Covid-19*. Zmiana została opublikowana w dniu 28 maja 2020 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiana wprowadza w MSSF 16 uproszczenie, pozwalające nie ujmować modyfikacji umowy leasingu w przypadku, gdy nastąpiły (w okresie do 30 czerwca 2021 r.) zmiany w płatnościach związane z pandemią Covid-19 lub udzielono leasingobiorcom innych ulg zmieniających pierwotne warunki finansowe umów leasingu ze względu na pandemię.

Wdrożenie standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. Emitent nie skorzystał z uproszczenia możliwości zmian do prezentacji umów leasingu w związku z Covid-19.

▪ Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 r.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: *Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe*

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2022 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.*

Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie nie wcześniej niż od daty wskazanej przez Komisję Europejską w akcie prawnym dopuszczającym tę zmianę do zastosowania przez kraje UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji*

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, z wyjątkiem zmian z dnia 25 czerwca 2020 roku, które obowiązują w UE od 1 stycznia 2021 r.,
- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych* opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.* opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku,
- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku.

6.2 Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2021

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości i przepisami mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości przyjętymi i opublikowanymi przez Unię Europejską, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych” (Dz. U. z 2018 poz. 757).

Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Dane w niniejszym skróconym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2021 roku zostały podane w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok 2020 obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za I półrocze kończące się 30 czerwca 2020 r.

6.3 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6.4 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd Spółki, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji obiektywnie,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

2. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branżowych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2021 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

Główne szacunki dotyczą następujących pozycji:

Wyszczególnienie	Zakres
Utrata wartości jednostek wypracowujących środki pieniężne oraz pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej: przesłanki wskazujące na utratę wartości, modele, stopy dyskontowe, stopa wzrostu
Zapasy	Odpis aktualizujący do wartości możliwej do uzyskania
Odpisy aktualizujące należności handlowe	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej
Podatek dochodowy	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych/Rezerwy	Stopy dyskontowe, inflacja, wzrost płac, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia, rotacja pracowników
Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych	Wyceny instrumentów pochodnych przeprowadzane są przez banki realizujące transakcje
Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych	Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego

6.5. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy oraz przepływy środków pieniężnych, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ na niniejsze Skrócone sprawozdanie finansowe.

6.6. Zastosowane kursy

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP okresu. Przyjęte do kalkulacji kursy:

EUR / PLN	Kurs na dzień 30.06.2021	Kurs na dzień 31.12.2020	Kurs na dzień 30.06.2020
- dla danych bilansowych	4,5208	4,6148	4,4660
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5472	4,4742	4,4413

6.7. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

Działalność Spółki nie charakteryzuje się sezonowością.

6.8. Opis korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

6.9. Prezentacja danych w sprawozdaniu

Dane prezentowane w sprawozdaniu, o ile nie określono inaczej, wyrażone są w zaokrągleniu do tysiąca złotych, co może wpływać na jednostkową różnicę w podsumowaniu.

7. Dodatkowe noty i objaśnienia do wybranych pozycji sprawozdania finansowego**NOTA 1. PRZYCHODY**

Wyszczególnienie	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	130 388	77 078
Sprzedaż produktów	146 788	106 662
SUMA przychodów ze sprzedaży	277 177	183 740
Pozostałe przychody operacyjne	1 762	860
Przychody finansowe	1 289	13
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	280 228	184 612
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	280 228	184 612

Struktura geograficzna przychodów

	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021		w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	247 392	89,25%	159 624	86,88%
Zagranica	29 785	10,75%	24 115	13,12%
Razem	277 177	100,00%	183 740	100,00%

W tym według segmentów

w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	kraj	zagranica	suma
dystrybucja	124 375	6 013	130 388
produkcja	123 017	23 772	146 788
SUMA	247 392	29 785	277 177

w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020	kraj	zagranica	suma
dystrybucja	72 526	4 552	77 078
produkcja	87 099	19 563	106 662
SUMA	159 624	24 115	183 740

NOTA 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z czym może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Na podstawie powyższych kryteriów Spółka wyodrębniła 2 segmenty:

- produkcyjny – wytwarzanie wyrobów z tworzyw sztucznych, tzn. głównie opakowań z tworzyw sztucznych produkowanych metodą termoformowania oraz folii wytwarzanej metodą ekstruzji;
- dystrybucyjny – dystrybucja granulatów tworzyw sztucznych i środków barwiących.

Segment produkcyjny charakteryzuje się produkcją folii i opakowań z trzech głównych rodzajów tworzyw sztucznych odpowiadającym potrzebom i specyfice różnych segmentów rynku, w głównej mierze branży spożywczej.

Segment dystrybucyjny skoncentrowany jest na sprzedaży trzech kategorii tworzyw – technicznych, poliolefinowych i styrenowych, które wykorzystywane są w wielu branżach tradycyjnych jak i nowo powstających.

Zarząd nie analizuje wartości łącznych aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów.

Okres 01.01-30.06 2021	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Pozostała działalność	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	130 388	146 788	0	277 177
Przychody segmentu ogółem	130 388	146 788	0	277 177
Koszt własny sprzedaży				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(115 721)	(124 514)	0	(240 235)
Koszty segmentu ogółem	(115 721)	(124 514)	0	(240 235)
Zysk/strata segmentu	14 668	22 274	0	36 942
Koszty sprzedaży				(15 395)
Koszty ogólnego zarządu				(12 712)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne				1 655
Przychody/koszty finansowe netto				(744)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				9 746
Podatek dochodowy				(1 726)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				8 021
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy				8 021

Okres 01.01-30.06 2020	Segment dystrybucja	Segment produkcja	Pozostała działalność	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	77 078	106 662	0	183 740
Przychody segmentu ogółem	77 078	106 662	0	183 740
Koszt własny sprzedaży				
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(66 638)	(81 919)	0	(148 556)
Koszty segmentu ogółem	(66 638)	(81 919)	0	(148 556)

KGL S.A. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r. i za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. (dane w tys. PLN, jeżeli nie zaznaczono inaczej).

Zysk/strata segmentu	10 440	24 744	0	35 184
Koszty sprzedaży				(12 909)
Koszty ogólnego zarządu				(11 068)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne				425
Przychody/koszty finansowe netto				(3 995)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				7 637
Podatek dochodowy				(1 887)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				5 750
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy				5 750

INFORMACJE O WIODĄCYCH KLIENTACH

W prezentowanym okresie sprzedaż do żadnego z klientów nie przekroczyła 10% przychodów ogółem.

NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	w okresie	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Amortyzacja	12 655	10 741
Zużycie materiałów i energii	98 976	67 929
Usługi obce	11 335	8 918
Podatki i opłaty	1 165	860
Wynagrodzenia	30 536	25 360
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 295	6 916
Pozostałe koszty rodzajowe	1 014	1 054
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	163 976	121 779
Zmiana stanu produktów	(9 081)	(13 438)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(2 274)	(2 446)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(15 395)	(12 909)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(12 712)	(11 068)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	124 514	81 919

NOTA 4. PRACE BADAWCZO-ROZWOJOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Obszar badania i rozwoju	w okresie	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Badania związane z wyprodukowaniem nowych narzędzi oraz składu surowca do produkcji opakowań	1 095	1 216

Oprócz przedstawionych w tabeli kosztów Spółka poniosła dodatkowo koszty wynagrodzeń pracowników działu badawczo rozwojowego w wysokości:

Pierwsze półrocze 2021 kwota 302 tys. PLN

Pierwsze półrocze 2020 kwota 202 tys. PLN

W tym samym czasie Spółka rozpoznała przychód z dotacji na prace badawczo rozwojowe w wysokości 665 tys. PLN.

NOTA 5. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka nie zaniechała żadnego z prowadzonych rodzajów działalności.

NOTA 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody	w okresie	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Zysk ze zbycia majątku trwałego	80	98
Dotacje	700	573
Aktualizacja wartości należności	48	0
Pozostałe	933	189
Razem	1 762	860

Pozostałe koszty	w okresie	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	0
Aktualizacja wartości należności	0	112
Aktualizacja wartości magazynu	0	66
Darowizny	26	118
Pozostałe	80	138
Razem	107	435

NOTA 7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	w okresie	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek	0	13
Inne w tym przychody z tytułu różnic kursowych	1 289	0
Razem	1 289	13

Koszty finansowe	w okresie	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Koszty z tytułu odsetek	2 033	1 782
Inne w tym koszty z tytułu różnic kursowych	0	2 226
Razem	2 033	4 008

NOTA 8. BIEŻĄCY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	w okresie	
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	899	1 602
Odroczony podatek dochodowy	827	284
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	1 726	1 887
Efektywna stawka podatku dochodowego	18%	25%

Różnica pomiędzy efektywną stawką podatkową a urzędową stawką 19% wynika z ponoszonych na bieżąco zarówno przychodów jak i kosztów niezaliczanych do podstawy opodatkowania.

Aktywo/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	w okresie	w okresie
	01.01.2021	01.01.2020
	–	–
	30.06.2021	30.06.2020
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	0	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	11 167	9 546
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	(11 167)	(9 546)

NOTA 9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	w okresie	w okresie
	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
Zysk netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadający akcjonariuszom	8 021	5 752
średnia ważona liczba akcji	7 129 259	7 159 200
Zysk (strata) na akcję zwykłą w zł	1,13	0,80
Rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą w zł	1,13	0,80

NOTA 10. NAKŁADY INWESTYCYJNE**NAKŁADY INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01-30.06.2021 R.**

Rodzaje środków trwałych	grunty	budynki	maszyny i urządzenia	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
Zakupione ze środków własnych	0	29	2 307	67	66	492	2 962
Zakupione w ramach leasingu	0	83	304	56	0	0	442
Razem	0	112	2 611	123	66	492	3 404

W prezentowanym okresie roku 2021 wartość nakładów na WNIP oraz zakończone prace rozwojowe wyniosła 773 tys. PLN.

Wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe i WNIP wyniosły 1.376 tys. PLN.

Wartość przyszłych zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych i WNIP wynosi 15.103 tys. PLN. W głównej mierze są to maszyny produkcyjne rozliczane w ramach leasingu.

NAKŁADY INWESTYCYJNE W OKRESIE 01.01-30.06.2020 R.

rodzaje środków trwałych	grunty	budynki	maszyny i urządzenia	środki transportu	pozostałe środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
zakupione ze środków własnych	0	8 164	4 381	49	94	676	13 364
zakupione w ramach leasingu		0	9 862	823	1 144	0	11 829
Razem	0	8 164	14 243	872	1 238	676	25 193

W prezentowanym okresie roku 2020 wartość zakupów na wartości niematerialne i prawne wyniosła 481 tys. PLN a wydatki z tytułu zaliczek na środki trwałe i WNIP 2.316 tys. PLN.

Wartość przyszłych zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych i WNIP wynosi 1.107 mln PLN. W głównej mierze są to maszyny produkcyjne rozliczane w ramach leasingu.

NOTA 11. ŚRODKI TRWAŁE W TYM PRAWO DO UŻYTKOWANIA
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – WARTOŚĆ NETTO NA DZIEŃ 30.06.2021

Rzeczowe aktywa trwałe	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Grunty	30 409	30 425	19 146
- własne	28 218	28 218	16 924
- użytkowanie wieczyste	2 191	2 207	2 222
Budynki i budowle	65 321	67 207	48 235
- własne	59 986	60 830	41 135
- w leasingu	796	846	317
- umowy najmu	4 539	5 531	6 783
Maszyny i urządzenia	117 817	124 043	105 514
- własne	49 486	46 671	35 346
- w leasingu	68 332	77 371	70 168
Środki transportu	5 009	5 839	5 718
- własne	1 304	859	817
- w leasingu	3 705	4 980	4 901
Pozostałe środki trwałe	2 183	2 743	2 749
- własne	872	1 221	1 184
- w leasingu	1 311	1 522	1 565
Środki trwałe w budowie	740	287	332
Razem	221 481	230 543	181 694

Zmiana środków trwałych według grup rodzajowych w okresie 01.01-30.06.2021

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	30 491	79 062	203 389	13 744	6 977	287	333 950
Zwiększenia, z tytułu:	0	105	2 242	123	56	453	2 979
- nabycia lub wytworzenia środków trwałych		29	2 307	67	66	492	2 961
- zawartych umów leasingu			304	56			360
- umowy najmu obiektów magazynowych		83					83
- inne: korekty		(7)	(369)		(9)	(39)	(424)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	60	173	0	0	233
- sprzedaży lub likwidacji			60	173			233
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021	30 491	79 167	205 571	13 694	7 033	740	336 696
Umorzenie na dzień 01.01.2021	66	11 855	79 346	7 905	4 235	0	103 407
Zwiększenia, z tytułu:	16	1 990	8 468	953	615	0	12 042
- amortyzacji	16	1 990	8 850	953	624		12 433
- reklasyfikacji			(381)		(9)		(391)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	61	173	0	0	234
- sprzedaży i likwidacji			61	173			234
umorzenie na dzień 30.06.2021	82	13 845	87 753	8 685	4 850	0	115 215
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	30 409	65 322	117 817	5 009	2 184	740	221 481

Zmiana środków trwałych według grup rodzajowych w okresie 01.01-30.06.2020

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	19 196	47 351	163 162	12 037	5 173	8 761	255 679
Zwiększenia, z tytułu:	0	11 016	13 659	872	1 264	(8 428)	18 383
- nabycia lub wytworzenia środków trwałych		8 164	4 381	49	94	676	13 364
- zawartych umów leasingu		0	9 862	823	1 144	0	11 829
- umowy najmu obiektów magazynowych		2 307					2 307
- reklasyfikacja		545	(584)		26	(9 104)	(9 117)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	153	241	84	0	478
- sprzedaży lub likwidacji			153	241	84		478
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020	19 196	58 368	176 668	12 668	6 352	332	273 584
Umorzenie na dzień 01.01.2020	35	8 583	63 922	6 250	3 111	0	81 901
Zwiększenia, z tytułu:	15	1 550	7 371	919	576	0	10 431
- amortyzacji	15	1 550	7 641	919	594		10 719
- reklasyfikacji			(270)		(18)		(288)
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	139	219	84	0	442
- sprzedaży i likwidacji			139	219	84		442
Umorzenie na dzień 30.06.2020	50	10 133	71 154	6 950	3 603	0	91 890
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020	19 146	48 235	105 514	5 718	2 749	332	181 694

NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – WARTOŚĆ NA DZIEŃ 30.06.2021

Wartości niematerialne i prawne	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Prace rozwojowe	2 344	2 656	2 969
Pozostałe w tym oprogramowanie	1 272	1 533	1 445
WNiP w trakcie tworzenia	5 078	3 896	1 594
SUMA	8 694	8 086	6 008

Zmiana WNiP w okresie 01.01-30.06.2021

Wyszczególnienie	prace rozwojowe	Pozostałe w tym oprogramowanie	WNiP w trakcie tworzenia	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	3 125	3 736	3 896	10 757
Zwiększenia, z tytułu:	0	57	1 182	1 239
- nabycia	0	57	716	773
- reklasyfikacja			466	466
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021	3 125	3 793	5 078	11 996
Umorzenie na dzień 01.01.2021	469	2 202	0	2 671
Zwiększenia, z tytułu:	312	319	0	631
- amortyzacji	312	319		631
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2021	781	2 521	0	3 302
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	2 344	1 272	5 078	8 694

Zmiany WNiP w okresie 01.01-30.06.2020

Wyszczególnienie	prace rozwojowe	Pozostałe w tym oprogramowanie	WNiP w trakcie tworzenia	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020	270	3 023	4 336	7 629
Zwiększenia, z tytułu:	3 125	98	(2 742)	481
- nabycia	0	98	383	481
- reklasyfikacja	3 125		(3 125)	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020	3 395	3 121	1 594	8 111
Umorzenie na dzień 01.01.2020	270	1 509	0	1 778
Zwiększenia, z tytułu:	156	167	0	323
- amortyzacji	156	167		323
Zmniejszenia	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2020	426	1 676	0	2 101
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020	2 969	1 445	1 594	6 009

NOTA 13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W prezentowanym okresie nieruchomości inwestycyjne nie wystąpiły.

NOTA 14. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Materiały na potrzeby produkcji	20 582	15 273	14 873
Półprodukty i produkcja w toku	406	197	295
Produkty gotowe	35 420	27 913	27 994
Towary	29 534	26 324	22 672
Zapasy brutto	85 942	69 706	65 834
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(696)	(696)	(901)
Zapasy netto w tym:	85 246	69 010	64 933
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży			
- wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	14 000	14 000	14 000

NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności handlowe

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Należności handlowe brutto	49 959	28 986	36 949
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek	49 959	28 986	36 949
Odpisy aktualizujące	(427)	(596)	(610)
Należności handlowe netto	49 532	28 390	36 339

Zmiana odpisów aktualizujących należności handlowe

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	(596)	(520)	(520)
Zwiększenia, w tym:	0	(220)	(100)
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	0	(220)	(100)
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu			
Zmniejszenia w tym:	169	144	10
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	113	131	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	56	14	10
- zakończenie postępowań			
- zbycie jednostek zależnych			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	(427)	(596)	(610)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	(427)	(596)	(610)

Wiekowanie należności handlowych netto

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
należności handlowe netto	49 532	28 390	36 339
w terminie	47 872	26 691	34 876
przeterminowane 30 dni	1 520	1 696	1 430
przeterminowane 60 dni	139	0	9
przeterminowane 90 dni	0	0	0
przeterminowane 180 dni	1	0	0
przeterminowane > 180 dni	1	3	25

Pozostałe należności

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
- z tytułu podatków, ceł i dotacji	1 668	194	1 660
- z tytułu rezerw na upusty od obrotu	1 810	2 656	1 386
- z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	1 875	667	3 573
- inne	2 582	1 645	2 031
Pozostałe należności brutto	7 936	5 162	8 650

W ramach pozostałych należności i należności z tytułu podatku dochodowego nie wystąpiły pozycje wymagające odpisu aktualizującego.

NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**Zobowiązania handlowe**

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Zobowiązania handlowe	87 829	59 009	49 448
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec jednostek pozostałych	87 829	59 009	49 448

Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
zobowiązania handlowe	87 829	59 008	49 448
W terminie	80 961	57 275	46 513
Przeterminowane 30 dni	6 868	1 731	2 935
Przeterminowane 60 dni		3	
Przeterminowane 90 dni			
Przeterminowane 180 dni			
Przeterminowane > 180 dni			

Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	10 709	7 029	9 275
z tytułu zatwierdzonej do wypłaty dywidendy za rok poprzedni w kwocie brutto	2 495	0	2 434
Pozostałe w tym rezerwy na koszty bieżące	2 450	1 701	1 536
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 654	8 730	13 245

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 784	4 213	3 877
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 051	3 480	3 313
Zobowiązania z tytułu zaległych urlopów wypoczynkowych	587	587	438
Pozostałe zobowiązania wobec pracowników	146	146	126

NOTA 17. KLASYFIKACJA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINASOWYCH

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2021	30.06.2020	
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	49 654	36 485	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
- należności długoterminowe	122	147	
- należności krótkoterminowe	49 532	36 339	
Pozostałe aktywa finansowe, w tym:	0	0	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe krótkoterminowe	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 916	4 168	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

KGL S.A. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r. i za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. (dane w tys. PLN, jeżeli nie zaznaczono inaczej).

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa	Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2021	30.06.2020	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:	92 612	53 324	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- zobowiązania długoterminowe	0	0	
- zobowiązania krótkoterminowe	92 612	53 324	
Kredyty i pożyczki, w tym:	87 297	40 490	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- długoterminowe	81 843	37 972	
- krótkoterminowe	5 454	2 519	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	55 628	55 613	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- długoterminowe	35 972	37 220	
- krótkoterminowe	19 656	18 393	

Spółka w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

8. Umowy kredytowe, leasingowe oraz zobowiązania warunkowe

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Rodzaj	Nazwa banku	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [PLN]	Kwota pozostała do spłaty [PLN] na 30.06.2021	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
długoterminowy	BNP Paribas Bank Polska S.A.	kredyt inwestycyjny nr WAR/3003/19/43/CB umowa z 15 marca 2019	6.015.000	3 172 304,43	WIBOR 1M + marża	15.03.2024	hipoteka 9.022.045,35; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 16.000.000 zł; weksel własny in blanco; zastaw na zapasach 4.000.000 zł z cesją polisy ubezpieczeniowej 4.000.000 zł; zastaw na maszynach 4.387.900 zł z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 4.000.000 zł;
długoterminowy	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Wielocelowa linia kredytowa nr WAR/3003/06/401/RB z dnia 05.06.2006	21.000.000 (16.000.000 obrotowy oraz 5.000.000 limit na akredytywy i gwarancje)	15 208 917,40	WIBOR 1M + marża	31.10.2022	hipoteka umowna 31.500.000 zł; cesja praw z polisy na nieruchomości 16.000.000 zł; weksel własny in blanco; zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych 4.000.000.zł wraz z cesją praw z polisy; zastaw rejestrowy na maszynach 4.387.000 zł z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 4.000.000 zł;
długoterminowy	ING Bank Śląski S.A.	umowa nr 680/2016/00010240/00 o korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych przez Klienta nakładów inwestycyjnych w ramach inwestycji zawarta 30.03.2017	17.600.000	12 924 617,02	WIBOR 1M + marża	30.11.2026	hipoteka łączna 48.000.000 zł; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 24.000.000 zł; weksel własny in blanco;
długoterminowy	ING Bank Śląski S.A.	umowa wieloproduktowa nr 881/2013/0000260/00 z dnia 28.03.2013, ostatni aneks z 07.02.2020	18.000.000 (14.000.000 obrotowy oraz 4.000.000 limit na gwarancje i akredytywy)	13 596 790,11	WIBOR 1M + marża	14.03.2023	hipoteka łączna 48.000.000 zł; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej 24.000.000 zł; zastaw rejestrowy na zapasach 5.000.000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej; weksel własny in blanco;
długoterminowy	Santander Bank Polska S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny nr K014471/20 zawarta dnia 14.10.2020	25.000.000	23 779 661,02	WIBOR + marża	31.12.2025	hipoteka umowna do kwoty 37.500.000 zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, weksel własny in blanco

długoterminowy	Santander Bank Polska S.A.	umowa o multiliniję nr K00253/18 zawarta 11.05.2018	22.500.000 (11.000.000 obrotowy oraz 11.500.000 limit gwarancje i akredytywy)	17 454 917,50	WIBOR 1M + marża	12.05.2023	hipoteka umowna do kwoty 9.000.000 zł, zastaw rejestrowy na zapasach 5.000.000 zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, weksel własny in blanco
Krótkoterminowy	Santander Bank Polska S.A.	umowa o kredyt inwestycyjny nr K00025/17 na refinansowanie kredytu w ING z 3.02.2017	1.411.000	662 000,00	WIBOR 1M + marża	03.02.2022	hipoteka na kwotę 2.116.500 zł, cesja z polisy nieruchomości, poręczenie wekslowe
RAZEM				86 799 207,48			

Pożyczki otrzymane

Rodzaj	Nazwa banku	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w EUR	Kwota pozostała do spłaty [PLN] na 30.06.2021	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty
krótkoterminowe	PEAC (POLAND) Sp. z o.o.	pożyczka na zakup środka trwałego	212 207,20	497 445,19	LIBOR+ marża	11.04.2022

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.06.2020
budowle	435	496	178
maszyny i urządzenia	43 523	52 181	40 115
środki transportu	2 662	3 598	3 743
pozostałe urządzenia	1 190	1 427	1 544
wieczyste użytkowanie	2 244	2 249	2 255
umowy najmu pomieszczeń biurowo magazynowych	5 574	6 823	7 778
Razem	55 628	66 774	55 613

Krańcowa stopa procentowa przyjęta do kalkulacji zobowiązań z tytułu użytkowania wieczystego oraz najmu pomieszczeń została ustalona w kwocie 2,8 p.p.

Kwota odsetek spłaconych w prezentowanym okresie wyniosła 698 tys. PLN.

Zobowiązania warunkowe na dzień 30.06.2021

Zobowiązania warunkowe	stan na 30.06.2021
- przyszłe zobowiązania z tytułu umów leasingowych lub środków trwałych w zamówieniu	15 103
- akredytywy na poczet zobowiązań handlowych	5 342
- udzielone gwarancje	678

Emitent przekazał również weksle własne in blanco do umów leasingowych do wysokości zadłużenia.

Uzgodnienie przepływów wynikających z działalności finansowej

	stan na 31.12.2020	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			stan na 30.06.2021
			Zwiększenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	61 408	25 900	0	(11)	0	87 297
Zobowiązania leasingowe	66 774	(11 370)	951	(728)	0	55 628
Aktywa zabezpieczające (hedge) kredyty długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z działalności finansowej	128 182	14 529	951	(739)	0	142 925

	stan na 31.12.2019	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			stan na 30.06.2020
			Zwiększenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	39 144	1 317	0	29	0	40 490
Zobowiązania leasingowe	49 278	(10 407)	14 761	1 980	0	55 613
Aktywa zabezpieczające (hedge) kredyty długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z działalności finansowej	88 422	(9 090)	14 761	2 009	0	96 103

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Prezentowane poniżej transakcje handlowe Spółki z podmiotami powiązanymi wynikają wyłącznie z umów z członkami organów administracyjnych i nadzorczych oraz osób zarządzających wyższego szczebla.

TRANSAKcje Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH ORAZ OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH WYŻSZEGO SZCZEBLA

usługi doradztwa z zakresu:	rodzaj powiązania	wartość usług w okresie:		rozrachunki nierozliczone na dzień:	
		01-06 2021	01-06 2020	30.06.2021	30.06.2020
finansów i prowadzenia biznesu	kluczowy personel kierowniczy	138	263	22	22

Wszystkie umowy dotyczące doradztwa zawarte zostały na warunkach rynkowych.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANymi RODZINNIEMI

rodzaj transakcji	rodzaj powiązania	wartość w okresie 01-06 2021	rozrachunki nierozliczone na dzień 30.06.2021	
			należność	zobowiązanie
umowy handlowe	członek rodziny	324	0	72
wynagrodzenia wraz ze świadczeniami	członek rodziny	162	0	0

rodzaj transakcji	rodzaj powiązania	wartość w okresie 01-06 2020	rozrachunki nierozliczone na dzień 30.06.2020	
			należność	zobowiązanie
umowy handlowe	członek rodziny	233	0	46
wynagrodzenia wraz ze świadczeniami	członek rodziny	16	0	0

ŚWIADCZENIA DLA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Świadczenia dla wyższej kadry kierowniczej	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020
krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 495	2 562
świadczenia po okresie zatrudnienia	54	54
pozostałe świadczenia długoterminowe		
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
płatności w formie akcji		
Świadczenia razem	2 549	2 616
	w tym dla Członków Zarządu	1 676
	w tym dla Rady Nadzorczej	106

STRUKTURA ZATRUDNIENIA WEDŁUG FUNKCJI W ETATACH

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021
personel kierowniczy	77
pracownicy umysłowi	122
pracownicy produkcyjni	484
inni pracownicy	201
Razem	884

Kategoria „pracownicy umysłowi” obejmuje pracowników księgowości, sprzedaży i administracji.

Kategoria „inni pracownicy” obejmuje portierów, magazynierów, sprzątaczkę, kierowców.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Tytuł wypłaconych wynagrodzeń i otrzymanych świadczeń rzeczowych i pieniężnych	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020
Krzysztof Gromkowski	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Zbigniew Okulus	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Lech Skibiński	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413
Ireneusz Strzelczak	Stosunek pracy/powołanie z Emitentem	410	410
	Świadczenia rzeczowe i pieniężne	3	3
	RAZEM	413	413

WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ

Imię i nazwisko	Funkcja	w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021	w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020
Tomasz Dziekan	Przewodniczący RN	18	18
Artur Lebedziński	Wiceprzewodniczący RN	18	18
Hanna Skibińska	Członek RN	12	12
Lilianna Gromkowska	Członek RN	12	12
Bożena Okulus	Członek RN	12	12
Bianka Grzyb	Członek RN	18	0
Maciej Gromkowski	Członek RN	0	18
RAZEM		90	90

10. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 30 czerwca 2021 r. kapitał zakładowy KGL S.A. wynosił 7.129.259 PLN i dzielił się na 7.129.259 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda akcja.

Żadna część kapitału zakładowego Emitenta nie została opłacona w postaci jakichkolwiek aktywów, w tym innych niż gotówka.

W analizowanym okresie:

- Emitent nie emitował akcji w ramach kapitału docelowego,
- Emitent nie wyemitował żadnych zamiennych papierów wartościowych, wymiennych papierów wartościowych ani papierów wartościowych z warrantami. W szczególności Emitent nie wyemitował żadnych obligacji zamiennych na akcje własne ani obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji.

Umorzenie akcji własnych w poprzednim okresie

W dniu 4 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki KGL podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 29.941 PLN tj. z kwoty 7.159.200 PLN do kwoty 7.129.259 PLN. Obniżenie kapitału zakładowego nastąpiło przez umorzenie wszystkich posiadanych na dzień umorzenia akcji własnych w wysokości 29.941 o wartości nominalnej 1 PLN (akcje na okaziciela typu C).

W dniu 31 grudnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego dokonał wpisu umorzenia akcji własnych Spółki i obniżenia jej kapitału zakładowego oraz zmian Statutu. Wysokość kapitału zakładowego Spółki po dokonaniu rejestracji przez Sąd jego obniżenia wynosi obecnie 7.129.259,00 PLN (słownie: siedem milionów sto dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt dziewięć złotych).

11. Znaczący akcjonariusze

W tabeli poniżej zaprezentowano zestawienie akcjonariuszy spółki KGL S.A.

	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w WZ
Krzysztof Gromkowski (Prezes Zarządu Emitenta)	1 364 800	19,14%	2 367 088	21,25%
Ireneusz Strzelczak (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 364 800	19,14%	2 367 088	21,25%
Zbigniew Okulus (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 357 300	19,04%	2 359 588	21,18%
Lech Skibiński (Wiceprezes Zarządu Emitenta)	1 342 300	18,83%	2 344 588	21,05%
TFI Aviva Investors Poland	556 605	7,81%	556 605	5,00%
OFE Nationale Nederlanden	600 000	8,42%	600 000	5,39%
free float	543 454	7,62%	543 454	4,88%
RAZEM	7 129 259	100%	11 138 411	100%

12. Skup akcji własnych

W okresie I półrocza 2021 r. Emitent nie dokonał skupu akcji własnych.

13. Informacje o uchwałach odnośnie do podziału zysku wypracowanego w 2020 roku oraz wypłacie dywidendy

W dniu 08 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki KGL S.A. po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Emitenta, podjęło uchwałę w sprawie propozycji podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w której postanawia przeznaczyć część zysku netto Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, w wysokości 2.495.240,65 PLN, z łącznej kwoty zysku w wysokości 11.182.468,45 PLN, na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

Dywidenda przysługuje z 7.129.259 sztuk Akcji Emitenta. Wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję Emitenta wynosi 0,35 PLN. ZWZA Emitenta ustaliło dzień dywidendy na 25 czerwca 2021 r., a termin wypłaty dywidendy na 16 lipca 2021 r. Wartość wypłaty z tytułu akcji uprzywilejowanych wyniosła kwotę 1.403.203,20 PLN, a z tytułu akcji zwykłych kwotę 1.092.037,45 PLN.

14. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie toczyły się istotne postępowania sądowe, których stroną byłaby spółka KGL S.A. Nie zaistniały, zatem okoliczności, które stanowiłyby podstawę do tworzenia rezerw na koszty spraw sądowych z wyjątkiem opisanego poniżej postępowania podatkowego.

W nawiązaniu do podanych wcześniej w raportach informacji w sprawie kontroli podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe od kwietnia do grudnia 2016 r. oraz informacji przekazywanych w tym zakresie w ramach raportów okresowych (w szczególności w Sprawozdaniu za 2019 r.), Zarząd w dniu 29 września 2021 r. powziął od swojego pełnomocnika, ustanowionego w związku z toczącym się

postępowaniem podatkowym wobec Spółki w sprawie podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe od kwietnia do grudnia 2016 r., informację o wydaniu negatywnej decyzji przez Urząd Skarbowy w Radomiu, kwestionującej zastosowanie stawki 0% VAT dla transakcji WDT (wewnątrzspółnotowa dostawa towarów).

Wartość spornych należności z tytułu podatku VAT, zidentyfikowanych przez organ podatkowy jako zaległość podatkowa w protokole kontroli za ww. okres, wynosi 305 tys. zł.

Emitent podtrzymuje ocenę, iż decyzja i stanowisko organu podatkowego jest nieprawidłowe. Zgodnie z przepisami ustawy VAT, warunkiem zastosowania stawki 0% dla transakcji WDT jest sprzedaż towarów do innego podatnika na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej, innego niż Polska. Omawiane warunki zostały spełnione, co także znajduje potwierdzenie w niekwestionowanej przez organ podatkowy dokumentacji transakcyjnej. Zgodnie z art. 220 § 1 i § 2, art. 223 § 1 i § 2 pkt 1 ustawy Ordynacja podatkowa, Emitentowi przysługuje prawo wniesienia odwołania od wydanej decyzji w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia. Na chwilę obecną, ww. decyzja nie jest prawomocna i nie podlega wykonaniu.

O uprawomocnieniu się decyzji jak również o dalszych krokach w procedurze odwoławczej, w tym m.in. o wniesieniu odwołania lub ew. w dalszej kolejności skargi do właściwego Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na powyższą decyzję, jak również o ewentualnym podtrzymaniu tej decyzji na kolejnych etapach procedury odwoławczej, Emitent będzie informował w trybie raportów okresowych. Natomiast o ewentualnej zmianie/uchyleniu powyższej decyzji na korzyść Emitenta, Spółka poinformuje w trybie właściwych raportów bieżących.

15. Istotne zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji sprawozdania

Przyjęcie strategii rozwoju KGL S.A. na lata 2021-2025

W dniu 22 stycznia 2021 r. Zarząd Emitenta przyjął strategię rozwoju Spółki na lata 2021-2025, opublikowanej raportem bieżącym nr 2/2021 w dn. 22 stycznia 2021 r.

Realizacja przyjętej Strategii opierać się będzie w głównej mierze o kompetencje Centrum Badawczo-Rozwojowego, przy czym koncentruje się na następujących celach:

- Rozwój segmentu przetwórstwa tworzyw sztucznych,
- Rozszerzenie kompetencji na rynku dystrybucji tworzyw sztucznych,
- Umocnienie na rynku producentów narzędzi do produkcji opakowań.

Jednocześnie Emitent poinformował, że mając na względzie odległą perspektywę czasową oraz możliwość wystąpienia szeregu czynników o charakterze zewnętrznym, jak również wynikającą z powyższego nieprzewidywalność czynników ryzyka, przyjęte cele i założenia Strategii nie stanowią prognoz wyników, w tym finansowych, i odnoszą się jedynie do zamierzonych kierunków działania oraz estymacji oczekiwanej skali biznesu, do której Emitent będzie dążyć w latach 2021-2025.

Decyzja Narodowego Centrum Badań i Rozwoju o przyznaniu dofinansowania projektu

W dniu 10 lutego 2021 r. Emitent powziął informację, że złożony przez niego w maju ubiegłego roku wniosek o przyznanie dofinansowania do projektu „Opakowania z polipropylenowej folii spienionej przeznaczone do dań na wynos”, w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie 3.1/ poddziałanie 1.1.1, został rozpatrzony pozytywnie. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) postanowiło wybrać Projekt do dofinansowania.

- Całkowity koszt Projektu wynosi: 9 012 466,30 zł
- Wnioskowana kwota dofinansowania: 5 084 833,11 zł
- Rekomendowana przez NCBiR kwota dofinansowania: 5 084 833,11 zł

W opinii Zarządu Emitenta, dofinansowanie projektu jest potwierdzeniem ze strony NCBiR innowacyjnego charakteru produktów opakowaniowych, które będą produkowane przez Spółkę jako efekt Projektu.

Dofinansowanie Projektu jest dużym wsparciem dla Spółki, które umożliwi kontynuację badań i prac wdrożeniowych nowoczesnych rozwiązań i technologii produkcji przeznaczonych dla sektora spożywczego.

Umowa z NCBiR o dofinansowanie została podpisana w dniu 30 marca 2021 r. Umowa określa zasady dofinansowania przez NCBiR realizacji projektu polegającego na produkcji innowacyjnego charakteru produktów opakowaniowych z polipropylenowej folii spienionej, które będą stanowiły ważną część oferty Emitenta przyjaznej środowisku oraz prawa i obowiązki stron z tym związane. Okres realizacji ww. projektu obowiązuje do 30 września 2023 r.

Sytuacja firmy w okresie pandemii Covid-19

Zarząd Emitenta w raportach bieżących szczegółowo informuje o działaniu Spółki w kontekście zmian gospodarczych wynikających z ogólnoświatowej pandemii koronawirusa. Najistotniejsze aspekty to:

- Spółka podjęła decyzję o wzroście struktury zatrudnienia;
- Zorganizowane zostały systemy wewnętrznych świadczeń i wsparcia finansowego dla Pracowników;
- Utrzymuje się zapotrzebowanie klientów na produkty opakowaniowe oraz granulaty polimerów będących przedmiotem dystrybucji jednocześnie w niektórych segmentach sprzedaży polimerów widoczne są oznaki spowolnienia (*automotive, agd, branża meblarska*);
- Nadal nie dostrzegamy zagrożenia dla płynności dostaw niezbędnych surowców dla produkcji;
- Nie odnotowaliśmy zwiększonych zakłóceń w sptywie należności;
- Zachowana została stabilność procesów produkcyjnych oraz odnotowano wzrost wolumenu wyprodukowanych opakowań r/r.

Stan zatrudnienia i fluktuacji kadry w kontekście zmian rynkowych oraz pandemii koronawirusa

Pierwsze półrocze 2021 r. w Korporacji KGL S.A. w zakresie aktywności personalnej zorganizowany był wokół trzech najistotniejszych aktywności:

- Wzrost struktury zatrudnienia w celu stabilizacji i profesjonalizacji kadry z obszaru produkcyjnego oraz sprostaniu zwiększającemu się wolumenowi zamówień z rynku.

Pierwsze półrocze 2021 roku spółka zakończyła ze stanem 484 pracowników produkcyjnych (bez kadry kierowniczej) w stosunku do 430 na zakończenie pierwszego półrocza 2020 roku, z 5% udziałem zatrudnienia pracowników przez agencje pracy tymczasowej, w tym obcokrajowców.

- Przejęcie pracowników nowego zakładu produkcyjnego w Czosnowie w trybie art. 231 K.P. oraz dostosowanie warunków zatrudnienia i wynagradzania do polityki Emitenta – przejęcie pracowników wykonane zostało zgodnie z planem. Zatrudnienie w nowym zakładzie produkcyjnym dla obszaru Ekstruzji i Wtrysku zostało zwiększone o ponad 30%.
- Organizacja pracy w pandemii

Dzięki pracy zakładów produkcyjnych znajdujących się w różnych lokalizacjach, możliwe było wyeliminowanie ryzyka zamknięcia któregoś z zakładów ze względu na ognisko pandemii. Na przestrzeni minionego roku nie stwierdzono wystąpienia nadmierowej ilości zakażonych w poszczególnych lokalizacjach, a wdrożone procedury bezpieczeństwa umożliwiły zachowanie ciągłości produkcji.

W związku z pandemią, Zarząd Emitenta powołał Zespół Kryzysowy oraz Pełnomocnika Zarządu, aby zapewnić ciągłą komunikację z rynkiem oraz dostosowanie wymagań prawnych i sanitarnych do wewnętrznych procedur.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Spółka nie odnotowuje żadnych przeszkód w realizacji kluczowych zadań w związku z pandemią COVID-19.

Perspektywy personalne

- Rynek pracy i rozwój struktury

W związku ze zwiększającym się wolumenem zamówień produkcyjnych oraz wynikającym z tego faktu zapotrzebowaniem na pracowników produkcji w czerwcu 2021 roku Spółka powołała nowe stanowisko w

strukturze personalnej – Koordynator Rekrutacji – w celu maksymalizacji dotarcia do kandydatów w najbliższej oraz dalszej okolicy, a także uprofesjonalnienia procesów rekrutacji, szczególnie na stanowiska techniczne i produkcyjne w trzech zakładach pracy.

Spółka dostrzega obecne trudności na rynku pracy związane z pozyskaniem kandydatów do pracy oraz większą swobodą pracowników w zmianie miejsca zatrudnienia (rotacja).

Jednocześnie podjęte w pierwszym półroczu działania pozwoliły nie utracić liczby pracowników produkcyjnych, a dodatkowe środki w budżecie wynagrodzeń mają przynieść do końca 2021 roku wzrost zatrudnienia w obszarze produkcji o 15% w stosunku do stycznia 2021 roku.

■ Regularne pracownicze linie autobusowe

W pierwszym półroczu 2021 roku Spółka uruchomiła cztery linie autobusowe we współpracy z dwie firmami przewozowymi oraz jedną linię obsługiwaną wewnątrz na trasach: Wyszogród – Klaudyn, Wyszogród – Czosnów, Płońsk – Klaudyn oraz Garwolin – Rzakta.

Celem utworzenia linii jest dotarcie do pracowników zamieszkujących poza najbliższym sąsiedztwem lokalizacji zakładów produkcyjnych Emitenta.

Sytuacja związana z epidemią nie wpłynęła istotnie na pogorszenie wyników finansowych.

Umowy kredytowe

W okresie I półrocza 2021 r. Emitent zawierał umowy kredytowe oraz Aneksy do umów zawartych w okresach poprzednich. Podstawowe informacje w tym zakresie przekazywane było w formie raportów bieżących, a zaktualizowane warunki umów zostały zaprezentowane w pkt 8 Umowy kredytowe, leasingowe i zobowiązania warunkowe.

Zawarcie aneksu do umowy wielocelowej linii kredytowej z BNP PARIBAS S.A.

W dniu 15 lutego 2021 r. doszło do podpisania z BNP PARIBAS S.A. z siedzibą w Warszawie, kolejnego aneksu do umowy wielocelowej linii kredytowej.

Na mocy Aneksu, podwyższeniu uległa kwota limitu kredytowego z 20.000.000,00 (słownie: dwadzieścia milionów) zł do 21.000.000,00 (słownie: dwadzieścia jeden milionów) zł, a okres udostępnienia kredytu został wydłużony do 31 października 2022 r. Jednocześnie, w celu zabezpieczenia wiarygodności przysługujących Bankowi, Aneks przewiduje podwyższenie kwoty hipoteki umownej z 30.000.000,00 (słownie: trzydzieści milionów) zł do 31.500.000,00 (słownie: trzydzieści jeden milionów pięćset tysięcy) zł.

W pozostałym zakresie warunki współpracy z Bankiem nie uległy istotnym zmianom.

Zawarcie aneksu do umowy wieloproduktowej z ING BANK Śląski

W dniu 30 marca 2021 r. Emitent otrzymał od ING Bank Śląski S.A. obustronnie podpisany Aneks do Umowy Wieloproduktowej z dnia 28 marca 2013 r. W wyniku zawarcia Aneksu następujące istotne warunki Umowy uległy zmianie:

- Zwiększeniu uległ udzielony Spółce limit kredytowy do wielocelowego wykorzystania z wysokości 17 mln zł do kwoty 18 mln zł, a termin jego zapadalności został wydłużony do 14 marca 2023 r. Bank, w ramach wskazanego wyżej limitu 18 mln zł, udostępnia Spółce:
 - a. sublimit kredytowy w formie kredytu obrotowego w wysokości do 14 mln zł,
 - b. sublimit kredytowy w wysokości 4 mln zł do wykorzystania w formie akredytyw i gwarancji bankowych.

Dla nowych warunków kredytu zgodnie z Aneksem ustanowiono zabezpieczenia szczegółowo wskazane w raporcie bieżącym nr 7/2021. Pozostałe warunki Umowy zmienione ww. Aneksem, w tym w zakresie możliwości jej rozwiązania lub odstąpienia, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

Zawarcie aneksu do umowy o multiliniję z SANTANDER BANK POLSKA S.A.

W dniu 27 maja 2021 r. Emitent otrzymał od Banku Santander Polska S.A. obustronnie podpisany aneks do umowy o multiliniję z dnia 11 maja 2018 r., wprowadzający poniższe zmiany:

- okres dostępności i spłaty kredytu w rachunku bieżącym został wydłużony do dnia 12 maja 2023 r.
- okres dostępności kredytu na akredytywy został ustalony do 12 maja 2024 r., a termin jego spłaty ustalony został na 29 maja 2024 r.

Podpisanie istotnej umowy z SML Maschinengesellschaft mbH

W dniu 7 maja 2021 r. Emitent otrzymał obustronnie podpisaną umowę z SML Maschinengesellschaft mbH z siedzibą w Redlham, Austria. Przedmiotem umowy jest zakup przez Emitenta linii do współwyłaczania folii PP, PET (PS), która zainstalowana zostanie w jednym z zakładów produkcyjnych Emitenta. Zakup ww. linii jest wynikiem rosnących potrzeb rynku w zakresie oczekiwanych mocy produkcyjnych, jak również podyktowany jest chęcią rozwoju i poszerzenia portfolio oferowanych produktów.

Zawarcie umowy na dostawę linii do regranulacji materiałów sypkich

W dniu 22 czerwca 2021 r. Emitent zawarł z Next Generation Recyclingmaschinen GmbH – Austria [Dostawca] umowę na dostawę linii do regranulacji materiałów sypkich.

Wartość wynagrodzenia umownego wynosi ok. 0,6 mln EUR, co stanowi równowartość ok. 2,7 mln zł, a termin realizacji Umowy określono na 6 miesięcy od daty zawarcia Umowy.

Realizacja przedmiotu zamówienia będzie finansowana ze środków własnych Emitenta, leasing oraz objęta została częściowym dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej w ramach Działania 1.1 "Projekty B+R przedsiębiorstw", Poddziałania 1.1.1 "Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa". Projekt nosi tytuł: "Opakowania z polipropylenowej folii spienionej przeznaczone do dań na wynos".

W ocenie Emitenta, zakup ww. maszyny stanowi istotny element realizacji strategii rozwoju Emitenta oraz może mieć znaczący wpływ na przychody w przyszłych okresach.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Zawarcie umowy na dostawę linii do termoformowania

W dniu 7 lipca 2021 r. Emitent zawarł z WM Thermoforming Machines SA Switzerland [Dostawca] umowę na dostawę linii do termoformowania.

Wartość wynagrodzenia umownego wynosi ok. 0,61 mln EUR, co stanowi równowartość ok. 2,8 mln zł, a termin realizacji Umowy określono na 5 miesięcy od daty zawarcia Umowy.

Realizacja przedmiotu zamówienia będzie finansowana ze środków własnych Emitenta, leasingu oraz objęta została częściowym dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej w ramach Działania 1.1 "Projekty B+R przedsiębiorstw", Poddziałania 1.1.1 "Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa". Projekt nosi tytuł: "Opakowania z polipropylenowej folii spienionej przeznaczone do dań na wynos".

W ocenie Emitenta, zakup ww. maszyny stanowi istotny element realizacji strategii rozwoju Emitenta oraz może mieć znaczący wpływ na przychody w przyszłych okresach.

V. Podpisy osób odpowiedzialnych

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.09.2021 r.	Katarzyna Lipowska	Główna Księgowa	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

29.09.2021 r.	Krzysztof Gromkowski	Prezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
29.09.2021 r.	Lech Skibiński	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
29.09.2021 r.	Zbigniew Okulus	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
29.09.2021 r.	Ireneusz Strzelczak	Wiceprezes Zarządu	
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis